



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 499 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTE FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Schwartz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 16.04.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	25 491
Annen driftsinntekt	1	11 287 006	15 914 040
Sum inntekter		11 287 006	15 939 531
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	9 750 614	9 834 509
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	137 159	46 569
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	292 442	0
Annen driftskostnad	7	10 029 520	9 477 166
Sum kostnader		20 209 735	19 358 244
Driftsresultat		-8 922 729	-3 418 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271 563	310 476
Annen finansinntekt		23 774	10 292
Sum finansinntekter		295 337	320 768
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	5 305
Annen rentekostnad		3 122	96 527
Annen finanskostnad		8 350	15 093
Sum finanskostnader		11 472	116 925
Netto finans		283 865	203 843
Resultat før skattekostnad	8	-8 638 864	-3 214 870
Skattekostnad	8, 9	0	0
Årsresultat		-8 638 864	-3 214 870
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-6 033 055	0
Annen egenkapital		-2 605 810	-3 214 870



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
Sum overføringer og disponeringer		-8 638 865	-3 214 870



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	0	292 442
Sum immaterielle eiendeler		0	292 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	256 010	393 169
Sum varige driftsmidler		256 010	393 169
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	196 802
Sum finansielle anleggsmidler		0	196 802
Sum anleggsmidler		256 010	882 413
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		898 630	1 107 657
Andre kortsiktige fordringer		207 218	411 027
Sum fordringer		1 105 849	1 518 685
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 365 736	8 174 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 365 736	8 174 996
Sum omløpsmidler		6 471 585	9 693 681
SUM EIENDELER		6 727 595	10 576 094



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 12	726 083	526 083
Overkurs	10	6 497 951	4 697 951
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	2 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		9 724 034	5 224 034
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 13, 14	0	2 605 810
Udekket tap		6 033 055	0
Sum opptjent egenkapital		-6 033 055	2 605 810
Sum egenkapital		3 690 979	7 829 844
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 002 111	628 378
Skyldige offentlige avgifter	11	814 863	708 845
Annen kortsiktig gjeld		1 219 641	1 409 027
Sum kortsiktig gjeld		3 036 616	2 746 250
Sum gjeld		3 036 616	2 746 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 727 595	10 576 094



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2024 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2025 358070

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 499 382
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FORTE FONDSFORVALTNING AS
Forretningsadresse: Kjøpmannsgata 37
7011 TRONDHEIM

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2024 - 31.12.2024

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Morten Scwartz
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.03.2025

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2024: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2023: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2024.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 14.04.2025



Organisasjonsnr: 895 499 382
FORTE FONDSFORVALTNING AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		0	25 491
Annen driftsinntekt	1	11 287 006	15 914 040
Sum inntekter		11 287 006	15 939 531
Kostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4,	9 750 614	9 834 509
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	137 159	46 569
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	292 442	0
Annen driftskostnad	7	10 029 520	9 477 166
Sum kostnader		20 209 735	19 358 244
Driftsresultat		-8 922 729	-3 418 713
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		271 563	310 476
Annen finansinntekt		23 774	10 292
Sum finansinntekter		295 337	320 768
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	5 305
Annen rentekostnad		3 122	96 527
Annen finanskostnad		8 350	15 093
Sum finanskostnader		11 472	116 925
Netto finans		283 865	203 843
Resultat før skattekostnad	8	-8 638 864	-3 214 870
Skattekostnad	8, 9	0	0
Årsresultat		-8 638 864	-3 214 870
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	10	-6 033 055	0
Annen egenkapital		-2 605 810	-3 214 870
Sum overføringer og disponeringer		-8 638 865	-3 214 870



Organisasjonsnr: 895 499 382
FORTE FONDSFORVALTNING AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2024	2023
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	0	292 442
Sum immaterielle eiendeler		0	292 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	256 010	393 169
Sum varige driftsmidler		256 010	393 169
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	196 802
Sum finansielle anleggsmidler		0	196 802
Sum anleggsmidler		256 010	882 413
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		898 630	1 107 657
Andre kortsiktige fordringer		207 218	411 027
Sum fordringer		1 105 849	1 518 685
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 365 736	8 174 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 365 736	8 174 996
Sum omløpsmidler		6 471 585	9 693 681
SUM EIENDELER		6 727 595	10 576 094

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 12	726 083	526 083
Overkurs	10	6 497 951	4 697 951
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	2 500 000	0
Sum innskutt egenkapital		9 724 034	5 224 034
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 13, 1	0	2 605 810
Udekket tap		6 033 055	0
Sum opptjent egenkapital		-6 033 055	2 605 810
Sum egenkapital		3 690 979	7 829 844
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelse		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 002 111	628 378
Skyldige offentlige avgifter	11	814 863	708 845
Annen kortsiktig gjeld		1 219 641	1 409 027
Sum kortsiktig gjeld		3 036 616	2 746 250
Sum gjeld		3 036 616	2 746 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 727 595	10 576 094



Organisasjonsnr: 895 499 382
FORTE FONDSFORVALTNING AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak. BRUK AV ESTIMATER I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene. INNTEKTER Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet. SKATT Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet. KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. Anskaffelseskost Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, men fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Immaterielle eiendeler Utgifter til egne utvikling aktiveres kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Varige driftsmidler Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlene forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakter anses som finansiell. FORSKNING OG



UTVIKLING Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. FORDRINGER Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav. PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvarer periodens premie til forsikringsselskapet. KONTANTSTRØMOPPSTILLING Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note

4

Antall årsverk i regnskapsåret

6.00

Note

2

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	7683245.00	7742011.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1619278.00	1633216.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	389339.00	377159.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	58752.00	82123.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	9750614.00	9834509.00

Mer om årsverk og lønn

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet opptjent, men ikke utbetalt lønn til ansatte, samt styrehonorar. Dette beløpet er periodisert for å sikre at lønnskostnadene reflekterer den perioden arbeidet er utført. Avsetningen inkluderer offentlige avgifter knyttet til lønnsopptjeningen.

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>



Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Pantstillelse</u>		<u>Beløp</u>

Note

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Erverv

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Avhendelse

Endringer i beholdning av aksjer i løpet av regnskapsåret

Samvirkeforetak

Vedtektsbestemmelser/årsmøtevedtak/forslag til vedtak om medlemskapskonti

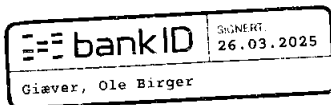
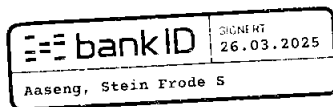
Mer om aksjer



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Forte Fondsforvaltning AS

Årsregnskap Forte Fondsforvaltning AS 2024

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Årsregnskap for
FORTE FONDSFORVALTNING AS

895499382

Regnskapsår
01.01.2024 - 31.12.2024



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Resultatregnskap

	Note	2024	2023
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		0	25 491
Annen driftsinntekt	1	11 287 006	15 914 040
Sum driftsinntekter		11 287 006	15 939 531
Driftskostnader			
Lønnskostnad	2, 3, 4, 5	-9 750 614	-9 834 509
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-137 159	-46 569
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	-292 442	0
Annen driftskostnad	7	-10 029 520	-9 477 166
Sum driftskostnader		-20 209 735	-19 358 244
Driftsresultat		-8 922 729	-3 418 713
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		271 563	310 476
Annen finansinntekt		23 774	10 292
Sum finansinntekter		295 337	320 768
Finanskostnader			
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	-5 305
Annen rentekostnad		-3 122	-96 527
Annen finanskostnad		-8 350	-15 093
Sum finanskostnader		-11 472	-116 925
Netto finans		283 865	203 843
Resultat før skattekostnad	8	-8 638 864	-3 214 870
Skattekostnad	8, 9	0	0
Årsresultat		-8 638 864	-3 214 870
Overføringer			
Annen egenkapital		-2 605 810	-3 214 870
Udekket tap	10	-6 033 055	0
Sum overføringer		-8 638 864	-3 214 870



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	6	0	292 442
Sum immaterielle eiendeler		0	292 442
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	6	256 010	393 169
Sum varige driftsmidler		256 010	393 169
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		0	196 802
Sum finansielle anleggsmidler		0	196 802
Sum anleggsmidler		256 010	882 413
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		898 630	1 107 657
Andre kortsiktige fordringer		207 218	411 027
Sum fordringer		1 105 849	1 518 685
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	5 365 736	8 174 996
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		5 365 736	8 174 996
Sum omløpsmidler		6 471 585	9 693 681
SUM EIENDELER		6 727 595	10 576 094



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Balanse

	Note	31.12.2024	31.12.2023
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	10, 12	726 083	526 083
Ikke registrert kapitalforhøyelse	10	2 500 000	0
Overkurs	10	6 497 951	4 697 951
Sum innskutt egenkapital		9 724 034	5 224 034
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	10, 13, 14	0	2 605 810
Udekket tap		-6 033 055	0
Sum opptjent egenkapital		-6 033 055	2 605 810
Sum egenkapital		3 690 979	7 829 844
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 002 111	628 378
Skyldige offentlige avgifter	11	814 863	708 845
Annen kortsiktig gjeld		1 219 641	1 409 027
Sum kortsiktig gjeld		3 036 616	2 746 250
Sum gjeld		3 036 616	2 746 250
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		6 727 595	10 576 094

TRONDHEIM, 26.03.2025

Eirik Flatebø
styrets leder

Elise Skjold Rønningen
styremedlem

Ingolv Høyland
styremedlem

Ole Birger Giæver
styremedlem

Oddvar Sæther
styremedlem

Stein Frode Søraker Aaseng
daglig leder



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Noter

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og forskrift om årsregnskap for verdipapirforetak.

BRUK AV ESTIMATER

I utarbeidelse av årsregnskapet har man brukt estimater og forutsetninger som har påvirket resultatregnskapet og verdsettelsen av eiendeler og gjeld, samt usikre eiendeler og forpliktelser på balansedagen i henhold til god regnskapsskikk. Områder som i stor grad inneholder slike skjønsmessige vurderinger, høy grad av kompleksitet, eller områder hvor forutsetninger og estimater er vesentlige for årsregnskapet, er beskrevet i notene.

INNETEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Inntekter fra salg av tjenester og langsiktige tilvirkningsprosjekter (anleggskontrakter) resultatføres i takt med prosjektets fullføringsgrad, når utfallet av transaksjonen kan estimeres på en pålitelig måte. Når transaksjonens utfall ikke kan estimeres pålitelig, vil kun inntekter tilsvarende påløpte prosjektkostnader inntektsføres. I den perioden det blir identifisert at et prosjekt vil gi et negativt resultat, vil det estimerte tapet på kontrakten bli resultatført i sin helhet.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverseres eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

KLASSIFISERING AV BALANSEPOSTER

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, men fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen.



FORTE FONDSFORVALTNING AS

895 499 382

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utvikling aktiveres kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Tomter avskrives ikke. Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlene forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakter anses som finansiell.

FORSKNING OG UTVIKLING

Utgifter til forskning og utvikling balanseføres i den grad man kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og hvor anskaffelseskostnaden kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført forskning og utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

PENSJONER - INNSKUDDSBASERT ORDNING

Kostnaden til innskuddsbasert pensjonsordning tilsvare periodens premie til forsikringsselskapet.

KONTANTSTRØMOPPSTILLING

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 1 - Honorarer

	2024	2023
Andre driftsinntekter	0	12 668
Forvaltningshonorar	11 287 006	15 914 040
Sum andre driftsinntekter	11 287 006	15 926 708

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2024	2023
Lønn	7 683 245	7 742 011
Arbeidsgiveravgift	1 619 278	1 633 216
Pensjonskostnader	389 339	377 159
Andre relaterte ytelser	58 752	82 123
Sum	9 750 614	9 834 509

Mer om årsverk og lønn

Ved utgangen av regnskapsåret har selskapet opptjent, men ikke utbetalt lønn til ansatte, samt styrehonorar. Dette beløpet er periodisert for å sikre at lønnskostnadene reflekterer den perioden arbeidet er utført. Avsetningen inkluderer offentlige avgifter knyttet til lønnsopptjeningen.

Note 3 - Obligatorisk tjenestepensjon

Virksomheten er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Pensjonsordningen oppfyller kravene etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 4 - Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret: 6

Note 5 - Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Ytelser til daglig leder	1 570 833	58 561	12 072

Mer om ytelser til daglig leder

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter.

Ledende person	Lønn	Pensjonsutgifter	Annen godtgjørelse
Styrehonorar	190 000	0	0
Total ytelser til andre ledende personer	190 000	0	0



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 6 - Varige driftsmidler/anleggsmidler

Varige driftsmidler	Driftsløsøre, inventar o.l	Immaterielle eiendeler	Sum
Anskaffelseskost pr 01.01	549 447	292 442	841 889
Tilgang i året	0	0	0
Avgang i året	0	0	0
Anskaffelseskost pr 31.12	549 447	292 442	841 889
Akkumulert av- og nedskrivninger 01.01	-156 280	0	-156 280
Akkumulert av- og nedskrivninger 31.12	-293 437	-292 442	-585 879
Balanseført verdi pr 31.12	256 010	0	256 010
Årets av- og nedskrivninger	137 157	0	137 157
Økonomisk levetid	3	0	
Avskrivningsplan	Lineær	Ikke avskrivbar	

Note 7 - Revisjonshonorar

Lovfestet revisjon	kr. 271 597
Andre attestasjonstjenester	kr. 118 024
Skatterådgivning	kr. 54 125
Andre tjenester	kr. 272 044
Sum revisjonshonorar	kr. 715 790

Note 8 - Spesifisering av skatt

Skattepliktig inntekt	2024	2023
Resultat før skatt	-8 638 864	-3 214 870
Permanente forskjeller	15 555	47 291
+/- Endring i midlertidige forskjeller	327 364	-99 485
Skattepliktig inntekt	-8 295 946	-3 267 064



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 9 - Midlertidige forskjeller - utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt.

Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	52 377	-274 987	327 364
Fremførbart underskudd	-20 880 441	-29 176 387	8 295 946
Netto forskjeller	-20 828 064	-29 451 374	8 623 310
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	20 828 064	29 451 374	-8 623 310
Sum midlertidige forskjeller som påvirker betalbar skatt	0	0	0
Utsatt skatt 31.12.2024 basert på 25 %	0	0	0

I henhold til god regnskapsskikk balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 10 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Ikke reg. kapital forhøyelse	Opptjent egenkapital	Udekket tap	Sum
Egenkapital 31.12.2023	526 083	4 697 951	0	2 605 810	0	7 829 844
Årsresultat	0	0	0	-2 605 810	-6 033 055	-8 638 864
Kontantinnskudd/ tingsinnskudd	200 000	1 800 000	0	0	0	2 000 000
Andre endringer	0	0	2 500 000	0	0	2 500 000
Egenkapital 31.12.2024	726 083	6 497 951	2 500 000	0	-6 033 055	3 690 979

Note 11 - Bankinnskudd

	31.12.2024
I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med	341 636
Skyldig skattetrekk	-303 248



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 12 - Aksjekapital

Aksjekapitalen består av	Antall	Pålydende	Balanseført
A-aksjer	76 923	1	76 923
B-aksjer	233 649	1	233 649
Ordinære aksjer	415 511	1	415 511
Sum	726 083	1	726 083

A-aksjene har preferanserett på utbytteutbetalinger fra selskapet, og skal motta 100% av enhver utbyttebetaling eller annen utdeling fra Selskapet, begrenset oppad til et akkumulert beløp på NOK 5 000 000. Ut over foranstående skal alle aksjer i selskapet ha like rettigheter.

A-aksjene har pr. 31.12. mottatt kr. 0,- i utbytte eller annen utdeling.

Aksjonær	A-aksjer	B-aksjer	Ordinære aksjer	Sum	Eier- /stemme-andel
Pharos Forvaltning AS	21 093	233 649	377 723	632 465	87,11%
3T Produkter Holding AS	55 830	0	37 788	93 618	12,89%
Totalt	76 923	233 649	415 511	726 083	100%

Det er gjennomført en nyemisjon i 2024 hvor Pharos Forvaltning har ervervet 500 000 ordinære aksjer som først er registrert i Foretaksregisteret 14.01.25. Eierandelene ovenfor inkluderer ikke denne emisjonen per årsslutt.



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 13 - Kapitaldekning

	2024	2023
Egenkapital	3 690 979	7 829 844
Immaterielle eiendeler		
Goodwill	0	0
Utsatt skattefordel	0	0
Konsesjoner, patenter o.l.	0	-292 442
Sum immaterielle eiendeler	0	-292 442
Ansvarlig kapital	3 690 979	7 537 402
Risikovektet kapital	2 435 006	4 036 097
Kapitaldekning	151,58%	186,75%

Risikovekt	Kapital før risikovekt	20%	100%	Risikovektet kapital
Bankinnskudd	5 365 736	5 365 736		1 073 147
Øvrige fordringer	1 105 849		1 105 849	1 105 849
Anleggsmidler	256 010		256 010	256 010
Sum risikovektet kapital	6 727 595	5 365 736	1 361 858	2 435 006

Budsjetterte faste kostnader 2024	16 795 211
25% av faste kostnader	4 198 803
Ansvarlig kapital 2025	3 690 979
Underdekning av ansvarlig kapital	-507 824

Beregning av faste kostnader	2024	2023
+/- Resultat før skatt	8 638 864	3 214 870
+ Drifts- og finansinntekter	11 582 343	16 260 299
- Variable kostnader	-2 678 696	-2 679 958
= Faste kostnader	17 542 511	16 795 211

Kraft Finans AS, som nå er 100 prosent eier av Forte, vil sikre at selskapet oppfyller kravene gjennom en kombinasjon av kapitalforhøyelse og kostnadsreducerende tiltak. Den 13. februar 2025 gjennomførte selskapet en kapitalforhøyelse på 2 500 000 kroner, som ble registrert og godkjent i Foretaksregisteret den 17. mars 2025. Kraft Finans AS har fra 1. mars 2025 overtatt store deler av kostnadene knyttet til personal, samt påstartet reduksjon av systemkostnader som en del av de kostnadsreducerende tiltakene. Det vil bli gjennomført løpende overvåking av kapitalkravet frem til fusjonen er gjennomført.



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Note 14 - Finansiell markedsrisiko

Det er ingen finansiell risiko knyttet til virksomheten i selskapet. Selskapet driver ikke utlån og investerer overskuddslikviditet kortsiktig i bankinnskudd.

Likviditetsrisiko

Annen kortsiktig gjeld består av honorar til distributører og skyldig lønn. Selskapet har plassert overskuddslikviditet i kortsiktig bankinnskudd.

Selskapet foretar investeringer på vegne av kunder med oppgjør direkte mellom kunders VPS og bankkonti. Selskapet har avtale med DNB som fører alle oppgjørstjenester og er kontofører for alle fond som det forvaltes midler for. Eventuell risiko for oppgjør og transaksjoner er overført til depotbanken og selskapet har kunders midler og verdipapirer helt adskilt fra egen virksomhet.

Markedsrisiko

Risiko for fondsselskapet kan være av markedsmessig art, ved endringer i finansmarkedene eller ved endring i rammebetingelser. Det presiseres at det normalt er betydelig risiko knyttet til vurdering av fremtidige forhold.

Note 15 - Klientmidler og klientansvar

Selskapet oppbevarer pr. 31.12.2024 kr. 0,- i klientmidler knyttet til aktiv forvaltning. Klientansvaret utgjør kr. 0,-. Beløpet fremkommer ikke i selskapets balanse.



FORTE FONDSFORVALTNING AS
895 499 382

Kontantstrømoppstilling

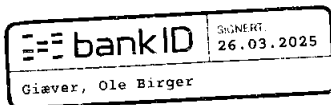
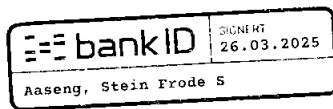
	Note	2024	2023
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter			
Resultat før skattekostnad		-8 638 864	-3 214 870
+ Tap / - Vinning ved salg av anleggsmidler		-20 971	8 735
+ Ordinære avskrivninger		137 159	46 569
+ Nedskrivning anleggsmidler		292 442	5 305
+/- Endring i kundefordringer		209 027	476 727
+/- Endring i leverandørgjeld		373 733	-726 049
+/- Endring i andre tidsavgrensingsposter		120 441	-450 992
= Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter		-7 527 032	-3 854 576
Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter			
- Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		0	411 478
+ Innbetalinger ved salg av aksjer og andeler		217 773	35 045
- Utbetalinger ved kjøp av aksjer og andeler		0	0
= Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		217 773	-376 433
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter			
+ Innbetalinger av egenkapital		4 500 000	4 000 000
= Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter		4 500 000	4 000 000
= Netto endring i kontanter mv		-2 809 260	-231 009
+ Beholdning av kontanter ved årets begynnelse		8 174 996	8 406 005
= Kontantbeholdning ved årets utgang		5 365 736	8 174 996
Kontantbeholdning mv framkommer slik:			
Kontanter og bankinnskudd ved årets utgang		5 024 101	7 847 752
Skattetrekkinnskudd o.l. ved årets utgang		341 636	327 244
= Beholdning av kontanter mv ved årets utgang		5 365 736	8 174 996



Dette dokumentet er behandlet gjennom Kundesjekk – på vegne av Forte Fondsforvaltning AS

Årsberetninger Forte Fondsforvaltning AS 2024

Signert av følgende



Et blått stempel indikerer at dokument er signert med BankID



Styrets årsberetning 2024 for FORTE Fondsförvaltning AS

Forvaltningsselskapet Forte Fondsförvaltning AS er forretningsfører for FORTEfondene. Ved utgangen av 2024 hadde selskapet ca. 1,3 milliarder kroner til forvaltning. Dette er en nedgang på 277 millioner kroner fra året før.

Forte Fondsförvaltning AS forvaltet ved utgangen av 2024 fem ulike fond. Dette er:

- FORTE Norge, som er et norsk aksjefond
- FORTE Trønder, som er et norsk aksjefond
- FORTE Global, som er i kategorien globale aksjefond
- FORTE Obligasjon, som er et obligasjonsfond
- Verdipapirfondet FORTE Strategisk, som er et internasjonalt kombinasjonsfond.

Forvaltningsselskapet har også konsesjon for individuell porteføljeförvaltning og investeringsrådgivning. Selskapet er under tilsyn av Finanstilsynet. DNB er Forte Fondsförvaltnings depotmottaker og Verdipapirsentralen (VPS) fører Forte Fondsförvaltnings andelseierregister.

Forte Fondsförvaltning AS hadde ved årsskiftet seks heltidsansatte, hvorav tre er kvinner. To av de ansatte er sagt opp. Bedriften har et godt arbeidsmiljø og lavt sykefravær. Forte Fondsförvaltning har sitt forretningskontor i Trondheim.

Det er tegnet ansvarsforsikring for styret og selskapets ledelse gjennom Aon Norway.

Selskapets resultat, balanse og kapitaldekning

Selskapet fikk et driftsresultat i 2024 på -8,9 millioner kroner, mot -3,4 millioner kroner i 2023. Driftsinntektene i 2024 var 4,65 millioner kroner lavere enn i 2023. Den viktigste årsaken er at forvaltningskapitalen har falt i alle fem fond i 2024. Lønnskostnadene var 85 000 kroner lavere i 2024 enn i 2023, mens andre driftskostnader var redusert med 550 000 kroner i 2024.

Årsresultatet for 2024 ble -8,64 millioner kroner.



I 2024 ble det gjennomført to emisjoner på til sammen 4,5 millioner kroner, men et negativt årsresultat på 8,64 millioner reduserte egenkapitalen med 4,1 millioner kroner til 3,69 millioner kroner. Selskapet eiendeler var 6,7 millioner kroner ved utgangen 2024, hvorav ubundet kontantbeholdning utgjorde 5,34 millioner kroner.

Forte Fondsforvaltning AS er omfattet av EUs kapitaldekningsregler, som er gjennomført i norsk lov.

Kapitaldekningsregelverket (CRR/CRD IV) skal bidra til å sikre at selskapet har nok kapital til å møte sine forpliktelser og motstå uventede tapshendelser.

Selskapets risikovektede kapital var 2,4 millioner kroner ved årsslutt, mens ansvarlig kapital var 3,7 millioner kroner. Kapitaldekningen (ansvarlig kapital som andel av risikovektet kapital) ved årsslutt var med det 152 prosent. Forte Fondsforvaltning AS har krav om at ansvarlig kapital skal overstige 25 prosent av faktiske faste kostnader foregående år. Målt ved dette kravet hadde selskapet en underdekning på ansvarlig kapital på 507 824 kroner ved utgangen av 2024.

Det ble vedtatt en emisjon den 14.02.2025 på 2,5 millioner for å styrke selskapets kapitaldekning.

Fondsforvaltningen

Kjernevirksomheten i Forte Fondsforvaltning er forvaltning av verdipapirfond. Ved utgangen av 2024 forvaltet vi 1,3 milliarder kr. i våre verdipapirfond, en nedgang på 277 millioner i forhold til 2023.

FORTE Norge, Trønder, Global og Obligasjon måler alle sin avkastning mot referanseindekser. I 2024 oppnådde FORTE Obligasjon og FORTE Global høyere avkastning enn sin referanseindeks, mens FORTE Norge, FORTE Trønder fikk lavere avkastning enn referanseindeksen.

Etter fusjonen mellom Kraft Finans AS og Forte Fondsforvaltning AS, vil fondene flyttes til FCG som driver et fondshotell i Sverige.

Risikostyring og etterlevelse

Det er ingen finansiell risiko knyttet til selskapets finansaktiva. Selskapet driver ikke utlån og investerer overskuddslikviditet kortsiktig i bankinnskudd.

Selskapet foretar investeringer på vegne av kunder med oppgjør direkte mellom kunders VPS og bankkonti. Selskapet har avtale med DNB som fører alle oppgjørstjenester og er kontofører for alle



fond som det forvaltes midler for. Eventuell risiko for oppgjør og transaksjoner er overført til depotbanken og selskapet har kunders midler og verdipapirer helt adskilt fra egen virksomhet.

Selskapets inntekter er tett knyttet til kapitalen under forvaltning i fondene. Forvaltningskapitalen er utsatt for markedsrisiko ved at den i stor grad påvirkes av markedsutvikling og forvaltningsresultater. Det er betydelig risiko knyttet til vurdering av fremtidige markedsforhold.

Forste Fondsforvaltning har en fast funksjon med ansvar for risikostyring og etterlevelse. Det er etablert en risikostyringsstrategi som omfatter generelle retningslinjer for risikostyring i verdipapirfondene og risikoprofiler for hvert enkelt verdipapirfond.

Styret behandler løpende risiko- og etterlevelsrapporter for fondene og for forvaltningsselskapet, og årlig risikovurderinger med dokumentasjon på etablerte styrings- og kontrolltiltak sammen med en samlet risikooversikt.

Samfunnsansvar og bærekraft

Selskapets virksomhet er i stor grad preget av kontorrelatert arbeid. Det er noe reiseaktivitet da vi har ansatte som pendler samt at det vi har kunder spredt i Norge. De siste årene har man i større grad benyttet digitale møter blant annet for å begrense påvirkning på det ytre miljø og spare tid.

FORTE Strategisk og FORTE Obligasjon er klassifisert som artikkel 8 fond, og de resterende tre fondene er klassifisert som artikkel 6 fond i henhold til Offentlighetsforordningen (SFDR).

I første halvår 2025 vil FORTE fondene overføres til FCGs fondshotell i Sverige. De vil da overta ansvaret for rapporteringen i henhold til Offentlighetsforordningen (SFDR).

Forste Fondsforvaltning er medlem av Norsk forum for ansvarlige og bærekraftige investeringer- og det FN-støttede Principles for Responsible Investment (PRI).



Fortsatt drift

Styret i Forte Fondsforvaltning AS anser at resultatregnskapet og balansen for 2024, med noter og kontantstrømpoppstilling, gir et rettvisende bilde av driften gjennom året og selskapets økonomiske stilling ved utgangen av året. Kraft sikrer kapitaldekningen gjennom emisjoner samt kostnadsreducerende tiltak, frem til fusjonen mellom Kraft Finans AS og Forte Fondsforvaltning AS er gjennomført, sett i sammenheng med det vedtatte budsjettet for 2025. Fusjon ble vedtatt på styremøte i den 13.02.2025 før regnskapsavleggelse og vil bli gjennomført 1. halvår 2025. Regnskapet er avlagt i samsvar med forutsetningen om fortsatt drift, og styret bekrefter at denne forutsetningen er til stede. Styret vurderer risikoen ved foretakets virksomhet som forsvarlig.

Trondheim, 26.3.2025

*Eirik Flatebø
Styreleder*

*Ole Birger Giæver
Styremedlem*

*Elise Skjold Rønningen
Andelseiervalgt styremedlem*

*Ingolv Høyland
Styremedlem*

*Oddvar Sæther
Andelseiervalgt styremedlem*

*Stein Frode Aaseng
Daglig leder*



Til generalforsamlingen i Forte Fondsförvaltning AS

Uavhengig revisors beretning

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Forte Fondsförvaltning AS som består av balanse per 31. desember 2024, resultatregnskap og kontantströmoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2024, og av dets resultater og kontantströmmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomfört revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under *Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlige for informasjonen i årsberetningen. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen. Vår konklusjon om årsregnskapet ovenfor dekker ikke informasjonen i årsberetningen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese årsberetningen. Formålet er å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom årsberetningen og årsregnskapet og den kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen av årsregnskapet, eller hvorvidt informasjon i årsberetningen ellers fremstår som vesentlig feil. Vi har plikt til å rapportere dersom årsberetningen fremstår som vesentlig feil. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Basert på kunnskapen vi har opparbeidet oss i revisjonen, mener vi at årsberetningen

- er konsistent med årsregnskapet og
- inneholder de opplysninger som skal gis i henhold til gjeldende lovkrav.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en

PricewaterhouseCoopers AS, Brattørkaia 17B, 7010 Trondheim

T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no

Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap



revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar på grunnlag av årsregnskapet. For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til: <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Trondheim, 26. mars 2025
PricewaterhouseCoopers AS

Henrik Granbo
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)



 Securely signed with Brevio

Revisjonsberetning

Signers:

Name	Method	Date
Granbo, Henrik	BANKID	2025-03-26 08:26

This document package contains:

- Closing page (this page)
- The original document(s)
- The electronic signatures. These are not visible in the document, but are electronically integrated.



This file is sealed with a digital signature.
The seal is a guarantee for the authenticity
of the document.